

SIA "Veselības centrs Ilūkste "

Reģistrācijas Nr. 415030146477

GADA PĀRSKATS
par periodu
no 2016.01.01 līdz 2016.12.31



SIA "REVIDENTU FIRMA NM"

Ieroču iela 14-13, Rīga, LV-1013, Latvija. Tālr.: 29961826, 67871090, fakss 67871129

www.revident.lv, e-mail: info@revident.lv

Reģ. Nr. LV40102019884, AS «Swedbank», kods: HABALV22, konta Nr. LV94HABA0001408038795

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA „Veselības centrs Ilūkste” dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „Veselības centrs Ilūkste” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Veselības centrs Ilūkste” finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotajā gada pārskatā no 3. līdz 4. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvērto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumu pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par iekšējās kontroles trūkumiem.

SIA „Revidentu firma NM”
Licence Nr. 12
Natālija Millere
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 65

Rīgā,
2017.gada 24. aprīlī



**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste",
reģ. Nr. 41503014677**

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Bilance	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Finanšu pārskata pielikums	8

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste",
reģ. Nr. 41503014677**

Informācija par uzņēmumu

Sabiedrības nosaukums	SIA "Veselības centrs Ilūkste"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas nummurs Uzņēmumu reģistrā	41503014677	
Juridiskā adrese	Raiņa iela 35, Ilūkste, Ilūkstes novads	
Valdes sastāvs	Zane Buceniece- Ziberga valdes locekle, pārstāv sabiedrību atsevišķi	
Dalībnieki	Ilūkstes novada pašvaldība 73 954 daļas (100%)	
Galvenā grāmatvede	Zane Čamane	
Galvenie pamatdarbības veidi	Cilvēku veselības aizsardzība, sociālā aprūpe un sociālā rehabilitācija personām ar smagiem garīga rakstura traucējumiem (I un II grupas invalīdiem), ārstu prakse, feldšerpunkti, pārējā darbība cilvēka veselības aizsardzības jomā.	
Pārskata gads	01.01.2016.	31.12.2016.

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste",
reģ. Nr. 41503014677**

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA "Veselības centrs Ilūkste" galvenie darbības virzieni ir: ilgstoša sociālā aprūpe un sociālā rehabilitācija personām ar smagiem garīga rakstura traucējumiem (I un II grupas invalīdiem), ārstu prakses, feldšerpunkti un pārējā darbība cilvēka veselības aizsardzības jomā. SIA "Veselības centrs Ilūkste" izpilda valsts pasūtījumu, slēdzot līgumu ar Labklājības ministriju par noteiktu klientu dienu izpildi gadā un konkrētu summu, un ar Veselības norēķinu centru par konkrētu pakalpojumu apjomu. Veselības centra darbība notiek līgumā noteiktā finansējuma ietvaros.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

SIA "Veselības centrs Ilūkste" 2016.gadā vidēji tika nodarbināti 98 darbinieki. SIA "Veselības centrs Ilūkste" 2016.gadu noslēdza ar 37288 EUR lieliem zaudējumiem, kas skaidrojams ar atvaļinājumu uzkrājumiem un pamatlīdzekļu nolietojumu, pārskata gadā tika iegādāti pamatlīdzekļi par 35847 EUR. SIA "Veselības centrs Ilūkste" neto apgrozījums sastādīja 912850 EUR, kas ir palielinājies salīdzinot ar 2015. gadu. Tas skaidrojams ar to, ka reorganizācijas ceļā SIA "Veselības centrs Ilūkste" tika pievienots SIA "Veselības un sociālās aprūpes centrs Subate". Pārskata gadā finansējums tika saņemts no Labklājības ministrijas 511 110 EUR; klientu pensijas no Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras 171 318 EUR; Veselības norēķinu centra 119 911 EUR; medicīnas maksas pakalpojumi 32 228 EUR; pacienta iemaksas 26 826 EUR; ieņēmumi no ārstu prakses feldšerpunktos 9 643 EUR. SIA "Veselības centrs Ilūkste" pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas pārskata gadā 965 910 EUR.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes rādītājs = apgrozāmie līdzekļi - krājumi / īstermiņa saistības
 $(28882 - 13074) / 96201 = 0,16$

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Realizācijas rentabilitāte = neto peļņa / neto apgrozījums
 $-37288 / 912850 = -0,04$

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām = īstermiņa saistības / apgrozāmie līdzekļi
 $96201 / 46049 = 2,09$

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi uzņēmuma spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskatu sagatavo, pieņemot, ka uzņēmums turpinās savu darbību.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Sabiedrība 2016.gadu noslēdza ar zaudējumiem, sabiedrībai nepastāv būtiski riski vai neskaidri apstākļi, tai skaitā tirgus riski, kredītriski, likviditātes riski vai naudas plūsmas riski.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

No pārskata gada beigām līdz pārskata parakstīšanas dienai nav citu svarīgu notikumu, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Pārskata gada rezultāts - zaudējumi tiks segti no rezervēm.

Valdes locekle



Zane Buceniece-Ziberga

2017. gada 24. martā.

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste",
reģ. Nr. 41503014677**

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
I. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	3.1.1.	1 167	0
Nemateriālie ieguldījumi kopā		1 167	0
II. Pamatlīdzekļi			
1. Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	3.1.2.	102 754	
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3.1.2.	85 347	72 246
Pamatlīdzekļi kopā		188 101	72 246
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		0	0
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		189 268	72 246
II. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		13 074	9 528
2. Avansa maksājumi par krājumiem		18	0
Krājumi kopā		13 092	9 528
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		28 487	30 135
2. Citi debitori		0	39
3. Nākamo periodu izmaksas		395	7 411
Debitori kopā		28 882	37 585
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā		0	0
IV. Nauda			
Apgrozāmie līdzekļi kopā		46 049	70 195
Aktīvu kopsumma		235 317	142 441

Valdes locekle



Zane Buceniece-Ziberga

Galvenā grāmatvede



Zane Čamane

2017. gada 24. martā

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste",
reģ. Nr. 41503014677**

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
I. Pašu kapitāls			
1 Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		73 954	73 954
2 Rezerves			
f) pārējās rezerves		135 151	23 278
3 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-79 540	-72 237
4 Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-37 288	-7 303
Pašu kapitāls kopā		92 277	17 692
II. Uzkrājumi			
Uzkrājumi kopā		0	0
III. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1 Aizņēmumi no kredītiestādēm	4.4.4.	0	6 598
2 Nākamo periodu ieņēmumi	4.4.3.	46 839	55 473
Ilgtermiņa kreditori kopā		46 839	62 071
II. Īstermiņa kreditori			
1 Aizņēmumi no kredītiestādēm	4.4.5.	6 321	7 080
2 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		18 750	26 454
3 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4.4.2.	16 077	13 704
4 Pārējie kreditori		22 515	137
5 Nākamo periodu ieņēmumi	4.4.3.	8 654	8 633
6 Uzkrātās saistības		23 884	6 670
Īstermiņa kreditori kopā		96 201	62 678
Kreditori kopā		143 040	124 749
Pasīvu kopsumma		235 317	142 441

Valdes locekle

Zane Buceniece-Ziberga

Galvenā grāmatvede

Zane Čamane

2017. gada 24. martā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste",
reģ. Nr. 41503014677

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2016.gads EUR	2015.gads EUR
1 Neto apgrozījums			
a) no lauksaimnieciskās darbības		0	0
b) no citiem pamatdarbības veidiem		912 850	634 120
2 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		-965 910	-620 275
3 Bruto peļņa vai zaudējumi		-53 060	13 845
4 Administrācijas izmaksas		-52 238	-43 039
5 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		69 947	24 500
6 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		-1 535	-1 984
7 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) radniecīgajām sabiedrībām		0	0
b) citām personām		-402	-625
8 Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-37 288	-7 303
9 Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		-37 288	-7 303
10 Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-37 288	-7 303

Valdes locekle

Zane Buceniece-Ziberga

Galvenā grāmatvede

Zane Čamane

2017. gada 24. martā

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste",
reģ. Nr. 41503014677**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Sabiedrības sniegtā informācija

Informācija par darbiniekiem	Pārskata gads
1.1. Vidējais darbinieku skaits	98

1.4. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos - 2016.gada 1.janvārī zaudēja spēku Gada pārskata likums un stājās spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums – ir mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot nosaukumu “pēc apgrozījuma izmaksu metodes” ar “klasificēts pēc izdevumu funkcijas”. Posteņu saturs un būtība no nosaukuma nomaiņas nemainās.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2016. līdz 31.12.2016.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste", reģ. Nr. 41503014677

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti *euro* saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

1.4.1. Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

1.4.1.1. un 1.4.1.2. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 215.00 *euro*. Iegādātie aktīvi zem 75.00 *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuuta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc *lineārās metodes no pamatlīdzekļa lietošanas intensitātes atkarīgās metodes* attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un inženierbūves	5,00	%
Datorprogrammas, datori, drukas iekārtas un sakaru līdzekļi	35,00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20,00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste",
reģ. Nr. 41503014677**

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

1.4.2. Apgrozāmo līdzekļu uzskaite

1.4.2.1. Krājumu uzskaite

Krājumi tiek uzskaitīti pēc to pašizmaksas. Krājumu uzskaite gada laikā tiek veikta nepārtraukti, atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO). Analītiskajā uzskaitē krājumi un inventārs uzskaitīti pēc to nosaukumiem un materiāli atbildīgajām personām. Krājumu un inventāra atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā. Krājumus un mazvērtīgo inventāru atzīst izdevumos periodā, kurā tos nodod lietošanā.

1.4.2.2. Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

1.4.7.1. Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir:

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda sabiedrības pamatkapitālu, kas ir veidojies no viena dalībnieka ieguldījumiem 73954 EUR apmērā un sastāv no 73954 daļām. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR. Apmaksātais pamatkapitāls ir 73954 EUR.

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste",
reģ. Nr. 41503014677**

Rezerves

Rezerves veido peļņas daļa, kura paliek uzņēmuma rīcībā, kas paredzēta iespējamo zaudējumu segšana.

1.4.4. Kreditoru uzskaitē

Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo (salīdzina) ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

1.4.5. Ieņēmumu atzīšanas principi

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt.

Ieņēmumus uzskaita pēc uzkrāšanas principa. Ieņēmums atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas saņemšanas. Ieņēmumu korekcijas pieļaujamas tikai pārskata gada ietvaros.

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste",
reģ. Nr. 41503014677**

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

1.4.7. Izdevumu atzīšanas principi

Peļņas vai zaudējumu aprēķina izdevumu posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku nevis naudas izdošanas laiku. Pārskata perioda izmaksas ir saskaņotas ar pārskata perioda ieņēmumiem.

1.8. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības

Uzņēmums nav sniedzis ķīlas, gavojumus un citas garantijas par kurām nebūtu skaidrots gada finanšu pielikumā.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Skaidrojums par bilances posteņiem Aktīvs

3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

3.1.2. Pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība pārskata perioda sākumā			136081
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa	1453		34395
Uzskaitē pēc reorganizācijas	1801	134110	36734
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus			
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā			2803
Pārvietošana uz citu bilances posteni			
Pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība pārskata perioda beigās	3254	134110	204407
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada sākumā	0	0	63835
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	559	1117	26436
Uzskaitē pēc reorganizācijas	1528	30239	31592
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni			2803
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada beigās	2087	31356	119060

Skaidrojumi:

Ēku un būvju bilances vērtība -102754 EUR

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste",
reģ. Nr. 41503014677**

4. Skaidrojumi bilances posteņiem. Pasīvs

4.4. Kreditori

4.4.2. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts).

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2015.	Atlikums 31.12.2016.	Izmaiņas
	EUR	EUR	
Uzņēmumu vieglo transp.nod.	470	506	36
Dabas resursu nodoklis	117	90	-27
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 021	10 575	1 554
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 072	4 888	816
Uzņēmējdarbības riska nodeva	24	18	-6
KOPĀ:	13 704	16 077	2 373

4.4.3. Nākamo periodu ieņēmumi

Saistību veidi	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa - ES struktūrfondu līdzekļi (infrastrukturā uzlabošana - jaunu pamatlīdzekļu iegāde, renovācija)	46 839	55 473
Īstermiņa - ES struktūrfondu līdzekļi (infrastrukturā uzlabošana - jaunu pamatlīdzekļu iegāde, renovācija)	8 654	8 633
Kopā	55 493	64 106

Ilgtermiņa kreditori

4.4.4. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)

Saistību veidi	Procentu likme %	Atmaksas termiņš	31.12.2016.	31.12.2015.
			EUR	EUR
SIA "Veselības centrs Ilūkste" ēkas jumta nomaiņai 2013. gadā no AS "Swedbank"	3	18.10.2017	0	6 598
Kopā			0	6 598

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste",
reģ. Nr. 41503014677**

Īstermiņa kreditori

4.4.5. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)

Saistību veidi	Procentu likme %	Atmaksas termiņš	31.12.2016.	31.12.2015.
			EUR	EUR
Aizņēmums no AS "Swedbank" (SIA "Veselības centrs Ilūkste" ēkas jumta nomaīgai īstermiņa daļa)	3	18.10.2017	6 321	7 080
Kopā			6 321	7 080

Valde/galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2016. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede to parakstījuši 2017. gada 24. martā

Gada pārskatu paraksti:

Valdes locekle

amats

paraksts

Zane Buceniece-Ziberga

vārds, uzvārds

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede

amats

paraksts

Zane Čamane

vārds, uzvārds

2017. gada 24. martā